

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Time/system Eesti OÜ

registrikood: 10261658

tänava/talu nimi, Lauteri 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10114

telefon: +372 56475501

e-posti aadress: info@timesystem.ee

veebilehe aadress: www.timesystem.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Time/system Eesti OÜ põhitegevusalad 2012. aastal olid Time/system kalendermärkmike jae- ja hulgimüük ning kinnisvara rent.

2012. aastal tarnis Time/system kalendermärkmikke Time/system International.

Time/systemi tulemus 2012. aastal oli rahuldav arvestades üldist majandusolukorda. 2012. aastal oli aruandeaasta puhaskasum 14 464 eurot. Kalendermärkmike müügist saadud tulu oli 2012 aastal 36 146 eurot ning kinnisvara rentimisest saadud tulu oli 13 020 eurot .

2012 aastal ei olnud ettevõttel täis- ja osalise ajaga töötajaid. Juhatusel töötasu ei makstud.

2013 aasta plaan on Time/systemi müügi taseme hoidmine ning seda eelkõige olemasolevate klientide osas ning kinnisvara rentimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 701	34 108	2
Nõuded ja ettemaksed	2 272	4 441	3
Varud	18 653	23 096	5
Kokku käibevara	32 626	61 645	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	130 300	130 300	6
Kokku põhivara	130 300	130 300	
Kokku varad	162 926	191 945	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 974	12 600	7
Võlad ja ettemaksed	2 184	27 004	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 158	39 604	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 777	4 814	7
Võlad ja ettemaksed	2 556	2 556	8
Kokku pikaajalised kohustused	5 333	7 370	
Kokku kohustused	9 491	46 974	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 159	129 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 464	13 046	
Kokku omakapital	153 435	144 971	
Kokku kohustused ja omakapital	162 926	191 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	49 166	61 314	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 482	-25 064	12
Mitmesugused tegevuskulud	-16 354	-22 453	13
Ärikasum (kahjum)	16 330	13 797	
Finantstulud ja -kulud	-271	-751	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 059	13 046	
Tulumaks	-1 595	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 464	13 046	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 330	13 797	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 169	-1 319	
Varude muutus	4 443	5 086	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24 820	23 066	
Makstud intressid	-271	-751	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 149	39 879	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-12 663	-25 479	
Makstud dividendid	-6 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 258	-25 479	
Kokku rahavood	-22 407	14 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 108	19 708	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 407	14 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 701	34 108	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	129 113	131 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 046	13 046
31.12.2011	2 556	256	142 159	144 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 464	14 464
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2012	2 556	256	150 623	153 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Time/system Eesti osaühing raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks peetakse kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressifondides).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuna summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuavad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes kas eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" või kirjetel "Muud ärikulud" või "Muud äritulud".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärest ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku

sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pere liikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul lähetatud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks. Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse tekke-põhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	634	177
Arvelduskontod	11 067	33 931
Swedbank	10 791	33 351
Sampo Pank	276	580
Kokku raha	11 701	34 108

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 272	4 441
Kokku nõuded ostjate vastu	2 272	4 441

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 309	2 481
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 309	2 481

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	18 653	23 096
Kalendermärkmikud	18 653	23 096
Kokku varud	18 653	23 096

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	130 300	130 300
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	130 300	130 300
31.12.2011		
Soetusmaksumus	130 300	130 300
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	130 300	130 300
31.12.2012		
Soetusmaksumus	130 300	130 300
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	130 300	130 300

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 020	12 999

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	4 751	1 974	2 777		2,019%	EUR	27.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	4 751	1 974	2 777				
Laenukohustused kokku	4 751	1 974	2 777				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	17 414	12 600	4 814		3,348%	EUR	27.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	17 414	12 600	4 814				
Laenukohustused kokku	17 414	12 600	4 814				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	130 300	130 300
Kokku	130 300	130 300

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	875	875		
Maksuvõlad	1 309	1 309		
Muud võlad	2 556		2 556	
Muud viitvõlad	2 556		2 556	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 740	2 184	2 556	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 523	24 523		
Maksuvõlad	2 481	2 481		
Muud võlad	2 556		2 556	
Muud viitvõlad	2 556		2 556	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 560	27 004	2 556	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Väljamaksmata töötasud	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Seisuga 31.12.2012 ei ole ettevõttel täis- ja osalise ajaga töötajaid.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital üldsummas 2 556 (kaks tuhat viissada viiskümmend kuus) eurot jaguneb kolmeks osaks nimiväärtusega 1 789 eurot, 511 eurot ja 256 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 381	47 086
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 381	47 086
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	7 785	14 228
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 785	14 228
Kokku müügitulu	49 166	61 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalendermärkmikud	36 146	48 315
Kaubanduspinna rent	13 020	12 999
Kokku müügitulu	49 166	61 314

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-16 482	-25 064
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 482	-25 064

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-1 565	-1 565
Mitmesugused bürookulud	-342	-583
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24	-51
Muud	-14 423	-20 254
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 354	-22 453

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6	10
Muud intressitulud	6	10
Intressikulud	-277	-761
Intressikulu laenu delt	-277	-761
Kokku finantstulud ja -kulud	-271	-751

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 000	1 595	0	0
Eesti	6 000	1 595		
Kokku	6 000	1 595	0	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mainorfin OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2013

Time/system Eesti OÜ (registrikood: 10261658) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KROSS	Juhatuse liige	04.04.2013
ENE PACHEL	Juhatuse liige	04.04.2013
SIRJE LUHAÄÄR	Juhatuse liige	05.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 464
Kokku	150 623
Jaotamine	
Dividendideks	12 658
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 965
Kokku	150 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13020	26.48%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	36146	73.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ MAINORFIN	10261670	Tanuma 2	1789 EUR
Sirje Luhaäär	46308220308		511 EUR
Ene Pachel	44711280251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56475501
E-posti aadress	info@timesystem.ee
Veebilehe aadress	www.timesystem.ee